

Förslag till Internkontrollplan 2025 för överförmyndarnämnden i Bräcke, Berg och Härjedalens kommuner

Antagen av överförmyndarnämnden § /2024

Fastställt av: Överförmyndarnämnden i Bräcke,
Berg och Härjedalen

Datum: 2024-11-14, §

Diarienummer: 2024/14 10

För revidering ansvarar: Staben

För ev. uppföljning ansvarar:
Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller för: Överförmyndarnämnden

Dokumentet gäller t.o.m.: 2025-12-31



Överförmyndarnämnden
Bijjieåeliemoenehtse

BRÄCKE | BERG | HÄRJEDALEN



Internkontrollplan 2025, överförmyndarverksamheten

Process	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens och tidpunkt	Metod	Rapportering till:	Väsentlighet och risk
Tillsyn av ställföreträdare	Att ställföreträdare inte finns hos kronofogdemyndigheten (KFM) eller rikspolisstyrelsen (RPS)	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-12-31	Minst fem (5) stickprovskontroller per kommun, att ställföreträdare inte finns hos KFM eller RPS	Stabschef	Allvarlig/möjlig
Tillsyn av ställföreträdare	Att ställföreträdare inte finns hos kronofogdemyndigheten (KFM) eller rikspolisstyrelsen (RPS)	Handläggare	När aktiva ställföreträdare tar nya uppdrag ska de provas mot KFM och RPS varje gång	Kontroll av att ställföreträdare inte finns hos KFM eller RPS	Stabschef	Allvarlig/möjlig
Att ställföreträdaren har ansökt om bostadstillägg	Att huvudmannens rättigheter är tillvaratagna	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik
Att ställföreträdaren har redovisat skatt och arbetsgivaravgift till skattemyndigheten	Att redovisning till skattemyndigheten skett i de fall huvudmannen bekostar arvudet	Handläggare	1 ggr/år senast 2025-10-31	Kontroll i samband med granskning av årsräkning	Stabschef	Allvarlig/sannolik